

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЭМИ» ЗА 2024 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭМИ» зарегистрировано решением государственной регистрационной палаты г. Санкт-Петербурга №2 9152 от 27.11.1995. Свидетельство о госрегистрации № 20798, ИНН 7825065097, КПП 780201001. Юридический и фактический адрес: 194156, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Светлановское, пр-кт Энгельса, Дом 27, Корпус 5, Литера А, помещ. 1-Н, офис 312-1. Договор аренды помещения с ООО «РЕАЛТЕХ» заключён 01.12.2024г. на срок до 31.10.2025г.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Приложениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66 Н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 №61н).

Уставный капитал организации: 11 538 (Одиннадцать тысяч пятьсот тридцать восемь) рублей, оплачен полностью.

Участники общества до 24.11.2024г.:

1. Гражданин РФ ЛИТВАК АЛЕКСАНДР МАРКОВИЧ (доля в УК 51%)
2. Гражданин РФ МАКСЮТЕНКО МИХАИЛ АНАТОЛЬЕВИЧ (доля в УК 39%)
3. Юридическое лицо ООО "ИКО" (доля в УК 10%).

В результате заключения Договора купли-продажи № 78 АВ 6069000 от 25.11.2024г. Гражданин РФ ЛИТВАК АЛЕКСАНДР МАРКОВИЧ продал ООО "АМЛ" всю принадлежащую ему долю в размере 51%.

Участники общества после 25.11.2024г.:

1. Юридическое лицо ООО "АМЛ" (доля в УК 51%).
2. Гражданин РФ МАКСЮТЕНКО МИХАИЛ АНАТОЛЬЕВИЧ (доля в УК 39%)
3. Юридическое лицо ООО "ИКО" (доля в УК 10%).

Основной вид деятельности согласно регистрации и согласно получаемым доходам: Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (ОКВЭД 77.40)

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2024г. ООО «ЭМИ» утверждена приказом директора Литвака А.М. 25.12.2023г.

Основные средства: Установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств 100 000 рублей. Применяется линейный метод амортизации.

Нематериальные активы, результаты исследований и разработок учитываются на счете 04.01. Амортизация НМА – на счете 05 линейным способом в течение времени полезного использования.

Оценка запасов при их выбытии в производство или при реализации осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Литвак Александр Маркович — единственный участник ООО «АМЛ», доля фактического участия 51%, занимает должность генерального директора на основании протокола № 22/ГД от 05.08.2022г. с 08.08.2022г. сроком на 3 года.

Максютенко Михаил Анатольевич — участник общества, доля фактического участия 39%.

ООО "ИКО" – участник общества, доля фактического участия 10 %.

ООО «Оптосенс» — дочерняя организация, доля владения 50 %.

Операции со связанными сторонами – лицензионный договор с ООО «Оптосенс» № 1/2014 от 01.07.2014г.

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «ЭМИ» составила:

- по основному виду деятельности (лицензионное вознаграждение) — 1 975 108,11 руб.;

Себестоимость продаж отсутствует.

Управленческие расходы составили:

- амортизация ОС, НМА: 258 165,74 руб.;
- фонд оплаты труда: 458 470,45 руб.;
- страховые взносы: 103 803,54 руб.;
- прочие расходы: 108 299,48 руб.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы (результаты исследований и разработок)	31.12.2024	—
Финансовые вложения	31.12.2024	—
Денежные средства	31.12.2024	—
Расчеты с покупателями и поставщиками	31.12.2024	—

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 не сформирован в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2024 году в организации не создавался, так как на балансе отсутствуют материальные запасы.

Резерв на оплату отпусков создан в размере 24 608,64 рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 344 315 000,00 руб. в связи с существенным уменьшением суммы чистых активов дочерней организации ООО «Оптосенс» согласно данным бухгалтерской отчетности за 2023 год. Уменьшение суммы чистых активов произошло в связи с начислением дивидендов – распределением чистой прибыли этой организации с момента создания по 31.12.2022 г.

6. Заработная плата

Генеральному директору было выплачено вознаграждения за 2024 год в сумме 420 461,05 руб., НДФЛ исчислен в сумме 64 314 руб., страховые взносы в сумме 111 316,83 руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024г. составила 18 228,38 руб. (оплата за декабрь 2024 года, по сроку выплаты: 10.01.2025г.).

Текущесть кадров в отчетном периоде отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2024г. — 1 чел.

Среднемесячная зарплата — 41 226,47 руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и покупателями отсутствует, в строках баланса отражена текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.

7. Дополнительная информация

С 01.01.2024г. по 30.09.2024г. организация применяла УСНО с объектом налогообложения – «доходы минус расходы», ставка - 7%.

С 01.10.2024г. право применения УСНО утрачено в связи с тем, что доля участия юридических лиц в уставном капитале общества превысила 25%. Сообщение об утрате права на применение упрощенной системы налогообложения (форма №26.2-2) направлено в налоговый орган 14.01.2025г. В связи с этим, с 01.10.2024г. организация применяет Общую систему налогообложения.

28.12.2024г. Соглашением между ООО «Рост-Прогресс» и ООО «ЭМИ» с 01.01.2025г. был расторгнут Договор аренды нежилых помещений № АД/ЭМИ от 01.06.2020 г.

01 декабря 2024г. между ООО «Реалтех» и ООО «ЭМИ» заключен Договор субаренды помещения, предоставления эксплуатационных услуг и технологических ресурсов № СР-31/2024г. на срок до 31.10.2025г. Организация планирует перезаключать данный договор аренды на 2025-2026 годы. Право пользования арендованным имуществом отражено в учете с 01.12.2024г. сроком на два года

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор Литвак А.М.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год у Организации не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества. Значительных изменений активов не произошло.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2024г. в организации отсутствуют.

9. Прочее

Аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год будет проводится аудиторской компанией ООО «ПРОМСТРОЙАУДИТ КОНСАЛТ» (ИНН 7805461110).

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и составляет: в 2024 году – 306 173 тыс.руб., в 2023 году – 649 977 тыс. руб., в 2022 году- 33 939 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности организации в 2024году – чистая прибыль в размере 511 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2024 году не распределялась.

10. Непрерывность деятельности организации:

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

При этом Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в связи с введение санкций против России. И полагает, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности его деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «ЭМИ»

27.03.2025г.



Литвак А.М.